

露笑科技股份有限公司
2016 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-80

审计报告

致同审字(2017)第 110ZA1349 号

露笑科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的露笑科技股份有限公司（以下简称露笑科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是露笑科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，露笑科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了露笑科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年二月十五日

合并及公司资产负债表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2016.12.31		2015.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	605,179,228.20	150,001,268.59	137,907,386.80	86,759,992.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			2,721,027.00	2,721,027.00
应收票据	五、3	87,440,499.42	34,866,131.83	158,911,995.70	104,473,156.51
应收账款	五、4	433,903,231.66	241,049,095.47	307,278,013.23	202,552,918.70
预付款项	五、5	188,300,878.18	1,224,486.22	8,611,506.38	1,306,198.31
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、6	1,760,147.38	233,516.73	2,588,579.84	8,498,660.51
存货	五、7	199,494,394.90	84,910,729.57	144,408,801.06	54,400,929.74
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	152,762,853.20			
其他流动资产	五、9	13,583,462.41	2,510,011.00	9,279,182.16	971,698.11
流动资产合计		1,682,424,695.35	514,795,239.41	771,706,492.17	461,684,580.98
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	519,600,000.00	519,600,000.00	189,600,000.00	189,600,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	63,248,532.70			
长期股权投资	五、12	419,102,845.33	1,776,476,629.70	126,322,063.31	644,237,247.68
投资性房地产					
固定资产	五、13	455,276,557.60	84,511,549.67	467,758,527.01	105,019,957.15
在建工程	五、14	5,131,111.14		64,100.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	94,203,007.00	23,580,179.23	89,435,069.15	24,219,269.81
开发支出					
商誉	五、16	38,655,269.72			
长期待摊费用	五、17	2,340,896.97			
递延所得税资产	五、18	10,285,768.48	7,054,605.48	13,496,465.24	12,162,611.95
其他非流动资产	五、19	10,150,201.09		204,512,875.50	200,000,000.00
非流动资产合计		1,617,994,190.03	2,411,222,964.08	1,091,189,100.21	1,175,239,086.59
资产总计		3,300,418,885.38	2,926,018,203.49	1,862,895,592.38	1,636,923,667.57

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2016.12.31		2015.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	664,880,000.00	591,880,000.00	637,239,955.55	488,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、21	29,560,297.01		69,928,760.50	40,000,000.00
应付账款	五、22	219,822,979.57	62,453,444.95	159,700,536.03	76,489,267.75
预收款项	五、23	47,563,178.36	320,831.24	3,273,055.66	2,852,818.60
应付职工薪酬	五、24	15,863,317.59	2,522,357.65	12,495,687.37	2,605,010.62
应交税费	五、25	7,233,280.22	54,236.98	15,984,137.86	3,061,198.25
应付利息	五、26	809,794.55	741,886.22	1,051,959.96	863,847.36
应付股利					
其他应付款	五、27	20,153,300.44	181,287,619.54	7,283,084.15	273,600,327.93
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,005,886,147.74	839,260,376.58	906,957,177.08	887,472,470.51
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	5,694,667.32	903,910.00	6,549,638.16	1,030,540.00
递延所得税负债	五、18	1,926,923.86			
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,621,591.18	903,910.00	6,549,638.16	1,030,540.00
负债合计		1,013,507,738.92	840,164,286.58	913,506,815.24	888,503,010.51
股本	五、29	734,824,767.00	734,824,767.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、30	1,262,263,345.23	1,246,318,221.24	342,700,362.34	326,755,238.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	25,839,329.40	23,826,041.15	19,805,778.95	17,792,490.70
未分配利润	五、32	247,320,901.96	80,884,887.52	205,880,935.69	43,872,928.01
归属于母公司股东权益合计		2,270,248,343.59		928,387,076.98	
少数股东权益		16,662,802.87		21,001,700.16	
股东权益合计		2,286,911,146.46	2,085,853,916.91	949,388,777.14	748,420,657.06
负债和股东权益总计		3,300,418,885.38	2,926,018,203.49	1,862,895,592.38	1,636,923,667.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2016 年度		2015 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	1,395,773,008.67	913,420,177.50	1,770,345,667.48	1,202,352,121.66
减：营业成本	五、33	1,235,203,535.38	842,846,829.59	1,549,994,236.18	1,089,359,988.48
税金及附加	五、34	7,177,633.64	2,897,467.48	7,142,987.63	5,190,245.22
销售费用	五、35	18,699,460.55	7,644,659.21	20,629,249.34	9,403,694.88
管理费用	五、36	64,666,965.83	24,057,753.20	68,339,934.18	30,694,789.73
财务费用	五、37	12,264,527.34	14,095,764.82	63,835,346.14	62,601,221.84
资产减值损失	五、38	13,526,240.75	8,065,462.16	-21,325,952.85	-19,305,128.79
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、39	2,604,875.00	2,604,875.00	-1,911,375.00	-1,911,375.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	19,485,410.73	49,485,410.73	-39,365,407.01	-39,365,407.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,219,217.98	-7,219,217.98	-50,885,644.47	-50,885,644.47
二、营业利润(损失以“-”号填列)		66,324,930.91	65,902,526.77	40,453,084.85	-16,869,471.71
加：营业外收入	五、41	8,736,737.96	1,724,828.14	70,199,386.53	28,840,154.44
其中：非流动资产处置利得		429,770.97	397,343.86	60,517,605.64	27,400,396.46
减：营业外支出	五、42	2,860,548.41	2,183,843.96	5,142,890.67	2,542,349.35
其中：非流动资产处置损失		615,539.95	270,478.47	2,791,243.06	942,366.65
三、利润总额(损失以“-”号填列)		72,201,120.46	65,443,510.95	105,509,580.71	9,428,333.38
减：所得税费用	五、43	11,776,506.51	5,108,006.47	18,547,482.50	566,032.32
四、净利润(损失以“-”号填列)		60,424,613.95	60,335,504.48	86,962,098.21	8,862,301.06
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				-2,786,288.62	
归属于母公司股东的净利润		64,763,511.24		83,203,870.97	
少数股东损益		-4,338,897.29		3,758,227.24	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		60,424,613.95	60,335,504.48	86,962,098.21	8,862,301.06
归属于母公司股东的综合收益总额		64,763,511.24		83,203,870.97	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,338,897.29		3,758,227.24	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.09		0.14	
(二)稀释每股收益		0.09		0.14	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2016 年度		2015 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,627,285,747.69	1,077,899,237.97	2,322,145,117.04	1,772,273,416.39
收到的税费返还		8,777,508.42	3,672,156.82	9,529,276.45	4,986,067.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	15,670,565.22	753,197,537.75	23,009,531.11	614,578,222.82
经营活动现金流入小计		1,651,733,821.33	1,834,768,932.54	2,354,683,924.60	2,391,837,707.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,772,079,666.71	1,038,724,033.33	1,732,814,791.47	1,303,256,609.42
支付给职工以及为职工支付的现金		81,346,229.17	21,675,299.91	76,330,875.80	25,884,785.39
支付的各项税费		50,350,955.91	17,322,822.14	70,499,433.49	36,483,769.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	41,435,311.68	858,344,712.68	51,519,416.04	659,201,954.97
经营活动现金流出小计		1,945,212,163.47	1,936,066,868.06	1,931,164,516.80	2,024,827,119.71
经营活动产生的现金流量净额		-293,478,342.14	-101,297,935.52	423,519,407.80	367,010,587.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,721,027.00	2,721,027.00	4,327,425.50	4,327,425.50
取得投资收益收到的现金		28,276,712.33	58,276,712.33	10,380,000.00	10,380,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		998,701.63	243,779.30	115,925,431.78	52,235,443.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		31,996,440.96	61,241,518.63	130,632,857.28	66,942,868.98
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,529,204.71	648,929.97	62,881,852.95	3,569,136.44
投资支付的现金		428,967,208.62	1,251,175,808.62	316,492,164.54	316,492,164.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,476,191.00			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44			11,418,371.26	
投资活动现金流出小计		550,972,604.33	1,251,824,738.59	390,792,388.75	320,061,300.98
投资活动产生的现金流量净额		-518,976,163.37	-1,190,583,219.96	-260,159,531.47	-253,118,432.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,294,387,749.89	1,294,387,749.89		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,401,240,000.00	1,180,440,000.00	919,534,288.39	651,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		2,695,627,749.89	2,474,827,749.89	919,534,288.39	651,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,373,599,955.55	1,076,560,000.00	1,049,415,065.22	737,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,371,998.28	35,734,530.78	57,861,150.20	54,406,706.97
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,411,971,953.83	1,112,294,530.78	1,107,276,215.42	792,131,706.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,283,655,796.06	1,362,533,219.11	-187,741,927.03	-141,131,706.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372,600.40	897.59	76,565.31	18,384.43
五、现金及现金等价物净增加额		471,573,890.95	70,652,961.22	-24,305,485.39	-27,221,167.10
加：期初现金及现金等价物余额		105,075,205.01	74,759,992.10	129,380,690.40	101,981,159.20
六、期末现金及现金等价物余额		576,649,095.96	145,412,953.32	105,075,205.01	74,759,992.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	2016 年度								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	360,000,000.00	342,700,362.34				19,805,778.95	205,880,935.69	21,001,700.16	949,388,777.14	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
同一控制下企业合并其他										
二、本年年初余额	360,000,000.00	342,700,362.34				19,805,778.95	205,880,935.69	21,001,700.16	949,388,777.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,824,767.00	919,562,982.89				6,033,550.45	41,439,966.27	-4,338,897.29	1,337,522,369.32	
（一）综合收益总额							64,763,511.24	-4,338,897.29	60,424,613.95	
（二）股东投入和减少资本	72,249,863.00	1,222,137,886.89							1,294,387,749.89	
1. 股东投入资本	72,249,863.00	1,222,137,886.89							1,294,387,749.89	
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						6,033,550.45	-23,323,544.97		-17,289,994.52	
1. 提取盈余公积						6,033,550.45	-6,033,550.45			
2. 对股东的分配							-17,289,994.52		-17,289,994.52	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	302,574,904.00	-302,574,904.00								
1. 资本公积转增股本	302,574,904.00	-302,574,904.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	734,824,767.00	1,262,263,345.23				25,839,329.40	247,320,901.96	16,662,802.87	2,286,911,146.46	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	2015 年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	180,000,000.00	525,424,051.16				19,805,778.95	122,481,981.53	17,243,472.92
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他		68,594,857.12						
二、本年年初余额	180,000,000.00	594,018,908.28				19,805,778.95	122,481,981.53	17,243,472.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00	-251,318,545.94					83,398,954.16	3,758,227.24
（一）综合收益总额							83,203,870.97	3,758,227.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-2,591,205.43	
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-1,799,999.70	
3. 其他							-791,205.73	
（四）股东权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00	-180,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		-71,318,545.94					2,786,288.62	
四、本年年末余额	360,000,000.00	342,700,362.34				19,805,778.95	205,880,935.69	21,001,700.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	2016 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年年初余额	360,000,000.00	326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,824,767.00	919,562,982.89				6,033,550.45	37,011,959.51	1,337,433,259.85
（一）综合收益总额							60,335,504.48	60,335,504.48
（二）股东投入和减少资本	72,249,863.00	1,222,137,886.89						1,294,387,749.89
1. 股东投入资本	72,249,863.00	1,222,137,886.89						1,294,387,749.89
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						6,033,550.45	-23,323,544.97	-17,289,994.52
1. 提取盈余公积						6,033,550.45	-6,033,550.45	
2. 对股东的分配							-17,289,994.52	-17,289,994.52
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	302,574,904.00	-302,574,904.00						
1. 资本公积转增股本	302,574,904.00	-302,574,904.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	734,824,767.00	1,246,318,221.24				23,826,041.15	80,884,887.52	2,085,853,916.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	2015 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	506,755,238.35				17,792,490.70	36,810,626.65	741,358,355.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	180,000,000.00	506,755,238.35				17,792,490.70	36,810,626.65	741,358,355.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00	-180,000,000.00					7,062,301.36	7,062,301.36
（一）综合收益总额							8,862,301.06	8,862,301.06
（二）股东投入和减少资本的金额								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-1,799,999.70	-1,799,999.70
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-1,799,999.70	-1,799,999.70
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00	-180,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	326,755,238.35				17,792,490.70	43,872,928.01	748,420,657.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。公司注册地及总部办公地：浙江省诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，A 股简称：露笑科技。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 15 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向社会非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031 股，公司实际发行 72,249,863 股，变更后注册资本为人民币 432,249,863 元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸暨天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 734,824,767 股，公司注册资本为 734,824,767 元。

公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售、漆包线及专用设备的研究开发；机电设备租赁、货物进出口；LED 显示屏、光电子器件及元器件、光学材料及技术的研究、开发，光学元件的销售。主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产技术部、品质管理部、财务部、审计部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 2 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 6 家子公司，详见附注六、七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
分期收款销售商品	资产类型	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，按一定比例对长期应收款计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	2	2
6 个月到 1 年（含 1 年）	7	7
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

其中，新能源汽车行业采用的账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料摊销的方法

- ①低值易耗品采用五五摊销法；
- ②包装物采用五五摊销法。

14、划分为持有待售的资产

本集团将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	5-10	4	19.2-9.6
电子及其他设备	5	4	19.2
运输设备	10	4	9.6

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价

值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
专利权	10 年	发明专利证书

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括债券担保费用、租赁费及广告费。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团销售收入确认的具体方法如下：

①本集团内销销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司无需验收的产品，在签收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

公司需要验收的产品，在验收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

②本集团外销销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团外销收入按照出口货物港口离岸确认收入。

③利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

④租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、套期会计

（1）套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

（3）套期会计处理方法：

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

本期，本集团未发生套期业务。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

（1）主要税种及税率

项目	计税依据	法定税率%	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17	注 1
营业税	应税营业收入	5	--

项目	计税依据	法定税率%	备注
企业所得税	应纳税所得额	25	注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	5	--
教育费附加	应缴流转税额	3	--
地方教育费附加	应缴流转税额	2	--
水利建设基金	营业收入	0.1	--
房产税	原值*70%、营业收入	1.2、12	注 3

注 1：按销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；

注 2 按应纳税所得额的 25%计缴，子公司浙江露通机电有限公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司浙江中科正方电子技术有限公司按应纳税所得额的 12.5%计缴；孙公司金华中科汽车电子技术研究所有限公司按销售收入核定征收；

注 3：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴。

（2）税收优惠及批文

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2015]31 号《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司浙江露通机电有限公司被认定为高新技术企业，自 2014 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。

②子公司浙江中科正方电子技术有限公司产品主要技术领域为《国家重点支持的高新技术领域》中的“八、高新技术改造传统产业/（六）汽车行业相关技术/3、汽车电子技术/汽车电子控制系统”，归属于软件行业，企业所得税享受“两免三减半”优惠，2012 年度为子公司第一个获利年度，2016 年度享受减半优惠。

③根据财政部、国家税务总局下发的财税【2007】92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，报告期间支付给残疾人的实际工资情况如下：

公司名称	2016 年度	2015 年度
露笑科技股份有限公司	231,430.13	262,788.24
浙江露笑电子线材有限公司	551,681.16	525,140.86

④根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》浙财综[2016]18 号文件“根据《浙江省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本优化发展环境的若干意见》(浙政办发〔2016〕39 号)有关规定自 2016 年 4 月 1 日(费款所属期)起，向企事业单位和个体经营者征收的地方水利建设基金按现有费率的 70%征收，凡有销售收入或营业收入的企事业单位及个体经营者，按销售收入或营业收入的 0.7‰计征地方水利建设基金。

⑤根据《浙江省地方税务局公告》2016 年第 19 号“根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》(浙财综[2016])

43 号）的规定，自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	136,884.23	--	--	118,926.63
人民币	--	--	136,884.23	--	--	118,926.63
银行存款：	--	--	568,290,151.44	--	--	95,488,768.21
人民币	--	--	560,831,775.17	--	--	82,382,421.85
美元	915,729.35	6.9370	6,352,414.50	1,881,821.63	6.4936	12,219,796.94
欧元	151,360.62	7.3068	1,105,961.77	124,950.59	7.0952	886,549.42
其他货币资金：	--	--	36,752,192.53	--	--	42,299,691.96
人民币	--	--	36,752,192.53	--	--	42,299,691.96
合 计	--	--	605,179,228.20	--	--	137,907,386.80

说明：（1）受到限制的货币资金情况如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	23,348,709.97	32,202,181.79
信用证保证金	593,107.00	630,000.00
借款保证金	4,588,315.27	--
合 计	28,530,132.24	32,832,181.79

（2）期末，除银行承兑汇票保证金、信用证保证金以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	--	2,721,027.00
其中：衍生金融资产	--	2,721,027.00
合 计	--	2,721,027.00

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,440,499.42	158,911,995.70

（1）期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,666,348.43

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑票据	183,182,337.99	--
已贴现银行承兑汇票	47,206,447.00	--
合 计	230,388,784.99	--

（3）期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	457,775,213.60	100.00	23,871,981.94	5.21	433,903,231.66
其中：账龄组合	457,775,213.60	100.00	23,871,981.94	5.21	433,903,231.66
组合小计	457,775,213.60	100.00	23,871,981.94	5.21	433,903,231.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	457,775,213.60	100.00	23,871,981.94	5.21	433,903,231.66

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71	307,278,013.23
其中：账龄组合	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71	307,278,013.23
组合小计	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71	307,278,013.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合 计	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71	307,278,013.23
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	391,768,355.57	85.58	7,652,978.77	1.95	384,115,376.80
6 个月至 1 年（含 1 年）	9,153,678.97	2.00	616,173.16	6.73	8,537,505.81
1 至 2 年（含 2 年）	47,572,509.84	10.39	9,237,697.81	19.42	38,334,812.03
2 至 3 年（含 3 年）	5,670,791.95	1.24	2,755,254.93	48.59	2,915,537.02
3 年以上	3,609,877.27	0.79	3,609,877.27	100.00	--
合 计	457,775,213.60	100.00	23,871,981.94	5.21	433,903,231.66

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	227,954,914.27	70.70	4,559,098.28	2.00	223,395,815.99
6 个月至 1 年（含 1 年）	82,690,234.85	25.64	5,788,316.44	7.00	76,901,918.41
1 至 2 年（含 2 年）	6,126,078.29	1.90	1,225,215.66	20.00	4,900,862.63
2 至 3 年（含 3 年）	4,158,832.41	1.29	2,079,416.21	50.00	2,079,416.20
3 年以上	1,521,627.88	0.47	1,521,627.88	100.00	--
合 计	322,451,687.70	100.00	15,173,674.47	4.71	307,278,013.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,062,399.17 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	38,504,000.00	8.41	7,670,800.00
第二名	20,855,274.48	4.56	417,105.49
第三名	19,813,329.55	4.33	396,266.59
第四名	19,417,811.65	4.24	388,356.23
第五名	14,586,431.40	3.19	291,728.63
合 计	113,176,847.08	24.73	9,164,256.94

（5）期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	187,727,015.79	99.70	8,374,876.03	97.25
1 至 2 年（含 2 年）	327,765.94	0.17	105,076.60	1.22
2 至 3 年（含 3 年）	96,502.20	0.05	86,653.75	1.01
3 年以上	149,594.25	0.08	44,900.00	0.52
合 计	188,300,878.18	100.00	8,611,506.38	100.00

（2）按欠款方归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	181,070,000.00	96.16
第二名	2,815,023.04	1.49
第三名	470,965.78	0.25
第四名	334,499.79	0.18
第五名	310,164.65	0.16
合 计	185,000,653.26	98.24

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,538,989.50	100.00	778,842.12	30.68	1,760,147.38
其中：账龄组合	2,538,989.50	100.00	778,842.12	30.68	1,760,147.38
组合小计	2,538,989.50	100.00	778,842.12	30.68	1,760,147.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,538,989.50	100.00	778,842.12	30.68	1,760,147.38

续：

种 类	期初数
-----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95	2,588,579.84
其中：账龄组合	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95	2,588,579.84
组合小计	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95	2,588,579.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95	2,588,579.84

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	914,716.45	36.03	17,209.58	1.88	897,506.87
6 个月至 1 年（含 1 年）	132,357.33	5.21	9,265.01	7.00	123,092.32
1 至 2 年（含 2 年）	78,435.43	3.09	15,627.09	19.92	62,808.34
2 至 3 年（含 3 年）	1,353,479.70	53.31	676,739.85	50.00	676,739.85
3 年以上	60,000.59	2.36	60,000.59	100.00	--
合 计	2,538,989.50	100.00	778,842.12	30.68	1,760,147.38

续：

账 龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	1,322,640.14	44.48	26,452.80	2.00	1,296,187.34
6 个月至 1 年（含 1 年）	122,880.66	4.13	8,601.65	7.00	114,279.01
1 至 2 年（含 2 年）	1,464,028.74	49.23	292,805.75	20.00	1,171,222.99
2 至 3 年（含 3 年）	13,781.00	0.46	6,890.50	50.00	6,890.50
3 年以上	50,467.75	1.70	50,467.75	100.00	--
合 计	2,973,798.29	100.00	385,218.45	12.95	2,588,579.84

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391,844.67 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
个人借款备用金	422,703.64	170,479.70
应收出口退税	--	341,277.60
其他	1,016,285.86	1,362,040.99
合 计	2,538,989.50	2,973,798.29

（5）按欠款方归集的其他应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	39.39	500,000.00
第二名	暂付款	200,000.00	2-3 年	7.88	100,000.00
第三名	暂付款	200,000.00	6 个月以内	7.88	4,000.00
第四名	代扣养老保险	109,954.18	6 个月以内	4.33	2,199.08
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	3.94	50,000.00
合 计	--	1,609,954.18	--	63.41	656,199.08

（6）期末本公司不存在应收政府补助款项。

（7）期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,972,599.89	2,334,083.49	49,638,516.40	31,489,545.41	--	31,489,545.41
在产品	48,918,149.94	--	48,918,149.94	31,563,814.78	--	31,563,814.78
库存商品	98,148,400.28	2,717,149.23	95,431,251.05	77,434,072.20	94,268.32	77,339,803.88
周转材料	5,506,477.51	--	5,506,477.51	4,015,636.99	--	4,015,636.99
合 计	204,545,627.62	5,051,232.72	199,494,394.90	144,503,069.38	94,268.32	144,408,801.06

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	793,757.86	1,873,855.67	333,530.04	--	2,334,083.49
库存商品	94,268.32	1,224,156.40	2,406,350.09	1,007,625.58	--	2,717,149.23

合 计	94,268.32	2,017,914.26	4,280,205.76	1,341,155.62	--	5,051,232.72
-----	-----------	--------------	--------------	--------------	----	--------------

续:

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的原材料本期销售
库存商品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的产成品本期销售

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	152,762,853.20	--

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	11,140,359.35	8,307,484.05
预缴企业所得税	2,443,103.06	--
预付定向增发费	--	971,698.11
合 计	13,583,462.41	9,279,182.16

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	519,600,000.00	--	519,600,000.00	--
其中：按成本计量	519,600,000.00	--	519,600,000.00	--
合 计	519,600,000.00	--	519,600,000.00	--

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨市海博小额贷款 有限公司	89,600,000.00	--	--	89,600,000.00	--	--	--	--	10.00	--
北京瀚华露笑投资合 伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	250,000,000.00	--	350,000,000.00	--	--	--	--	94.59	28,276,712.33
诸暨顺宇股权投资合 伙企业（有限合伙）	--	80,000,000.00	--	80,000,000.00	--	--	--	--	33.00	--
合 计	189,600,000.00	330,000,000.00	--	519,600,000.00	--	--	--	--	--	28,276,712.33

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	226,725,000.00	2,267,250.00	224,457,750.00	--	--	--	3%
其中：未实现融资收益	-8,446,364.10	--	-8,446,364.10	--	--	--	3%
小 计	218,278,635.90	2,267,250.00	216,011,385.90	--	--	--	--
减：1 年内到期的长期应收款	154,333,683.20	1,570,830.00	152,762,853.20	--	--	--	3%
合 计	63,944,952.70	696,420.00	63,248,532.70	--	--	--	--

(2) 期末无逾期长期应收款。

(3) 期末无终止确认的长期应收款情况。

(4) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业 伯恩露笑 蓝宝石有 限公司	126,322,063.31	300,000,000.00	--	-7,219,217.98	--	--	--	--	--	419,102,845.33	--

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	229,820,858.64	471,447,744.98	13,531,792.82	14,875,877.68	729,676,274.12
2.本期增加金额	1,126,888.00	45,519,507.57	1,005,024.70	2,319,338.69	49,970,758.96
（1）购置	47,000.00	44,896,823.82	210,162.38	1,267,707.07	46,421,693.27
（2）在建工程转入	1,079,888.00	--	--	--	1,079,888.00
（3）企业合并增加	--	622,683.75	794,862.32	1,051,631.62	2,469,177.69
3.本期减少金额	--	28,101,232.56	360,800.00	88,473.97	28,550,506.53
（1）处置或报废	--	28,101,232.56	360,800.00	88,473.97	28,550,506.53
4.期末余额	230,947,746.64	488,866,019.99	14,176,017.52	17,106,742.40	751,096,526.55
二、累计折旧					
1.期初余额	33,765,130.38	208,176,122.53	5,942,401.19	9,532,062.85	257,415,716.95
2.本期增加金额	11,088,339.81	40,684,852.18	1,627,950.86	3,069,485.63	56,470,628.48
（1）计提	11,088,339.81	40,176,716.07	1,290,529.91	2,116,034.49	54,671,620.28
（2）企业合并增加	--	508,136.11	337,420.95	953,451.14	1,799,008.20
3.本期减少金额	--	23,085,204.43	322,750.37	68,273.70	23,476,228.50
（1）处置或报废	--	23,085,204.43	322,750.37	68,273.70	23,476,228.50
4.期末余额	44,853,470.19	225,775,770.28	7,247,601.68	12,533,274.78	290,410,116.93
三、减值准备					
1.期初余额	--	4,467,015.05	9,107.87	25,907.24	4,502,030.16
2.本期增加金额	--	1,105,854.43	--	14,508.26	1,120,362.69
（1）计提	--	1,105,854.43	--	14,508.26	1,120,362.69
3.本期减少金额	--	210,378.43	2,162.40	--	212,540.83
（1）处置或报废	--	210,378.43	2,162.40	--	212,540.83
4.期末余额	--	5,362,491.05	6,945.47	40,415.50	5,409,852.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,094,276.45	257,727,758.66	6,921,470.37	4,533,052.12	455,276,557.60
2.期初账面价值	196,055,728.26	258,804,607.40	7,580,283.76	5,317,907.59	467,758,527.01

（2）期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
晶片车间	80,885,300.40	37,906,067.59	3,477,077.42	39,502,155.39	--

露笑科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

机器设备	1,429,205.14	242,280.30	1,105,854.43	81,070.41	--
电子设备	292,283.31	266,083.73	14,508.26	11,691.32	--
合 计	82,606,788.85	38,414,431.62	4,597,440.11	39,594,917.12	--

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
办公室	261,217.10

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电子线材新厂区	--	--	--	64,100.00	--	64,100.00
电机厂房空调安装	581,196.61	--	581,196.61	--	--	--
压缩机购电动车空调压缩机寿命试验台	542,051.28	--	542,051.28	--	--	--
压缩机购电动车空调压缩机寿命试验台	930,940.17	--	930,940.17	--	--	--
新能源电机购汽车电机装配线（大）	1,702,564.10	--	1,702,564.10	--	--	--
新能源电机购汽车电机装配线（中）	1,374,358.98	--	1,374,358.98	--	--	--
合 计	5,131,111.14	--	5,131,111.14	64,100.00	--	64,100.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
电子线材新厂区	64,100.00	1,015,788.00	1,079,888.00	--	--	--	--	--
电机厂房空调安装	--	581,196.61	--	--	--	--	--	581,196.61
压缩机购电动车空调 压缩机寿命试验台	--	542,051.28	--	--	--	--	--	542,051.28
压缩机购电动车空调 压缩机寿命试验台	--	930,940.17	--	--	--	--	--	930,940.17
新能源电机购汽车电 机装配线（大）	--	1,702,564.10	--	--	--	--	--	1,702,564.10
新能源电机购汽车电 机装配线（中）	--	1,374,358.98	--	--	--	--	--	1,374,358.98
合 计	64,100.00	6,146,899.14	1,079,888.00	--	--	--	--	5,131,111.14

(3) 期末在建工程无减值迹象。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,880,060.56	937,320.14	8,200.00	99,825,580.70
2.本期增加金额	--	116,837.61	7,114,990.00	7,231,827.61
（1）购置	--	116,837.61	--	116,837.61
（2）企业合并增加	--	116,837.61	7,114,990.00	7,231,827.61
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4.期末余额	98,880,060.56	1,054,157.75	7,123,190.00	107,057,408.31
二、累计摊销				
1.期初余额	9,951,598.57	434,831.31	4,081.67	10,390,511.55
2.本期增加金额	1,977,601.20	129,719.12	356,569.44	2,463,889.76
（1）计提	1,977,601.20	81,631.51	178,694.70	2,237,927.41
（2）企业合并增加	--	48,087.61	177,874.74	225,962.35
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
4.期末余额	11,929,199.77	564,550.43	360,651.11	12,854,401.31
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	86,950,860.79	489,607.32	6,762,538.89	94,203,007.00
2.期初账面价值	88,928,461.99	502,488.83	4,118.33	89,435,069.15

说明：期末本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	

浙江中科正方电子技术有 限公司	--	38,655,269.72	--	--	--	38,655,269.72
--------------------	----	---------------	----	----	----	---------------

（2）本期期末并未对商誉计提减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	--	1,836,876.09	46,708.08	--	1,790,168.01
广告费	--	156,456.32	13,038.02	--	143,418.30
周转箱	--	354,859.55	22,548.89	--	332,310.66
仓库地坪工程	--	100,000.00	25,000.00	--	75,000.00
合 计	--	2,448,191.96	107,294.99	--	2,340,896.97

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,213,855.86	7,503,637.46	15,307,256.57	3,653,008.58
可抵扣的经营亏损	8,997,243.99	2,249,311.00	35,164,700.00	8,791,175.00
交易性金融工具、衍生金 融工具的公允价值	--	--	1,911,375.00	477,843.75
未实现内部损益	--	--	85,471.55	21,367.89
递延收益	828,444.67	124,266.70	963,444.67	144,516.70
业务合并评估增值	2,723,688.82	408,553.32	2,723,688.82	408,553.32
小 计	45,763,233.34	10,285,768.48	56,155,936.61	13,496,465.24
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产 评估增值	6,759,240.52	1,013,886.08	--	--
小 计	6,759,240.52	1,013,886.08	--	--

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期
-----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

	金额	未余额	金额	初余额
递延所得税负债	44,865,328.50	913,037.78	--	--

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣的经营亏损	4,681,505.26	10,457,516.62
资产减值准备	4,165,302.94	4,847,934.85
合 计	8,846,808.20	15,305,451.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	1,706,546.84	--
2018 年	305,439.98	--
2019 年	160,217.92	10,457,516.62
2020 年	269,912.58	--
2021 年	2,239,387.94	--
合 计	4,681,505.26	10,457,516.62

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	9,938,201.09	4,512,875.50
预付增资款—伯恩露笑蓝宝石有限公司	--	200,000,000.00
预付装修款	212,000.00	--
合 计	10,150,201.09	204,512,875.50

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	19,239,955.55
抵押借款	134,880,000.00	73,000,000.00
保证借款	530,000,000.00	475,000,000.00
保证抵押借款	--	70,000,000.00

合 计	664,880,000.00	637,239,955.55
-----	----------------	----------------

说明：

1) 截至 2016 年 12 月 31 日，露笑科技股份有限公司尚有向中信银行股份有限公司杭州分行借款 7,000.00 万元，该借款于 2017 年 11 月 28 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证。

2) 截至 2016 年 12 月 31 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款 25,000.00 万元，该借款于 2017 年 1 月 20 日到期，由露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证。

3) 截至 2016 年 12 月 31 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款 11,000.00 万元，分别为 2017 年 12 月 21 日到期的 7,300.00 万元，2017 年 12 月 25 日到期的 3,700.00 万元，以上借款均由露笑集团有限公司提供担保保证。

4) 截至 2016 年 12 月 31 日，露笑科技股份有限公司尚有向平安银行股份有限公司杭州分行借款 10,000.00 万元，该借款于 2017 年 6 月 21 日到期，由鲁小均、李伯英、露笑集团有限公司提供担保保证。

5) 截至 2016 年 12 月 31 日，露笑科技股份有限公司尚有向中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款 6,188.00 万元，该借款于 2017 年 11 月 28 日到期，由露笑科技股份有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押。

6) 截至 2016 年 12 月 31 日，浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款 4,300.00 万元，分别为 2017 年 12 月 22 日到期的 3,000.00 万元，2017 年 12 月 26 日到期的 1,300.00 万元，以上借款由浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押。

7) 截至 2016 年 12 月 31 日，浙江露通机电有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款 3,000.00 万元，于 2017 年 12 月 21 日到期，由浙江露通机电有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,560,297.01	69,928,760.50

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
经营性款项	219,822,979.57	159,700,536.03

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京天龙钨钼科技有限公司	6,940,400.00	暂未付
兰州真空设备有限责任公司	3,892,524.00	暂未付
无锡西玛梅达电工有限公司	1,942,108.91	暂未付
安泰科技股份有限公司	1,940,000.00	暂未付
上海金电铜业有限公司	1,260,790.00	暂未付
江苏东方四通科技股份有限公司	1,000,000.00	暂未付
常州市乐萌压力容器有限公司	1,000,000.00	暂未付
无锡同创机械科技有限公司	974,000.00	暂未付
安泰天龙钨钼科技有限公司	954,448.48	暂未付
嘉兴市国君通用机械厂	800,000.00	暂未付
株洲佳邦难熔金属股份有限公司	500,000.00	暂未付
无锡市梅达电工机械有限公司	485,552.55	暂未付
合 计	21,689,823.94	--

23、预收款项

项 目	期末数	期初数
经营性款项	47,563,178.36	3,273,055.66

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,011,545.73	81,252,037.34	78,013,608.57	11,249,974.50
设定提存计划	--	3,824,291.79	3,695,090.34	129,201.45
职工奖励及福利基金	4,484,141.64	--	--	4,484,141.64
合 计	12,495,687.37	85,076,329.13	81,708,698.91	15,863,317.59

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,011,545.73	72,924,300.21	69,768,564.24	11,167,281.70
职工福利费	--	3,539,004.42	3,539,004.42	--
社会保险费	--	2,571,665.38	2,488,972.58	82,692.80
其中：1. 医疗保险费	--	2,169,951.19	2,099,281.44	70,669.75
2. 工伤保险费	--	272,712.79	264,996.48	7,716.31
3. 生育保险费	--	129,001.40	124,694.66	4,306.74
住房公积金	--	2,025,643.00	2,025,643.00	--
工会经费和职工教育经费	--	191,424.33	191,424.33	--
合 计	8,011,545.73	81,252,037.34	78,013,608.57	11,249,974.50

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	3,824,291.79	3,695,090.34	129,201.45
其中：1. 基本养老保险费	--	3,520,759.78	3,400,171.76	120,588.02
2. 失业保险费	--	303,532.01	294,918.58	8,613.43
合 计	--	3,824,291.79	3,695,090.34	129,201.45

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	3,962,505.37	8,431,759.24
增值税	2,503,331.54	4,845,495.43
营业税	--	-476.94
城市维护建设税	235,732.18	616,064.71
房产税	--	670,304.85
教育费附加	107,680.50	369,638.82
地方教育费附加	71,787.01	246,425.89
水利基金	--	300,483.09
土地使用税	--	401,604.63
印花税	295,206.55	63,206.91
代扣代缴个人所得税	57,037.07	39,631.23
合 计	7,233,280.22	15,984,137.86

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	809,794.55	1,051,959.96

27、其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	17,250,000.00	--
暂借款	928,220.12	570,112.00
中介费	1,009,000.00	--
保证金	503,400.00	--
代扣代缴社会保险费等	462,680.32	656,207.69
应付退货款	--	6,056,764.46
合 计	20,153,300.44	7,283,084.15

说明：

1) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

2) 股权收购款系 2016 年 9 月收购中科正方尚未支付的部分，收购款总额为 81,898,600.00 元，本期已支付 64,648,600.00 元。

28、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,549,638.16	--	854,970.84	5,694,667.32	与资产相关的政府补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	240,870.02	--	91,629.96	--	149,240.06	与资产相关
省级企业研究院专项资金	789,669.98	--	35,000.04	--	754,669.94	与资产相关
2012 年技改项目补助	760,205.75	--	138,436.20	--	621,769.55	与资产相关

2013 年技改项目补助	2,987,114.37	--	354,904.68	--	2,632,209.69	与资产相关
江藻镇政府经济发展奖励	808,333.37	--	99,999.96	--	708,333.41	与资产相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	811,416.67	--	107,000.00	--	704,416.67	与资产相关
诸暨市江藻镇工业技术设备专项奖励	152,028.00	--	28,000.00	--	124,028.00	与资产相关
合 计	6,549,638.16	--	854,970.84	--	5,694,667.32	--

29、股本

项目	期初数	本期变动增（+）减（-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00	72,249,863.00	302,574,904.00	--	--	374,824,767.00	734,824,767.00

说明：

1) 根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向社会非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031 股，公司实际发行 72,249,863 股，每股发行价为人民币 18.25 元，共募集资金人民币 1,318,559,999.75 元，扣除保荐承销费 19,000,000.00 元后，于 2016 年 3 月 30 日存入本公司募集资金专用账户 1,299,559,999.75 元，另扣减其余发行费用人民币 5,172,249.86 元后，实际募集资金净额为 1,294,387,749.89 元。变更后注册资本为人民币 432,249,863 元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

2) 根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审计通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸暨天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	342,700,362.34	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,262,263,345.23
(1) 投资者投入的资本	334,324,051.16	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,253,887,034.05

(2)同一控制下企业合并的影响	8,376,311.18	--	--	8,376,311.18
合 计	342,700,362.34	1,222,137,886.89	302,574,904.00	1,262,263,345.23

注 1：本期增加系增发溢价所致。

注 2：本期减少系资本公积转增股本所致。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,805,778.95	6,033,550.45	--	25,839,329.40

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	205,880,935.69	122,481,981.53	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	205,880,935.69	122,481,981.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,763,511.24	83,203,870.97	--
减：提取法定盈余公积	6,033,550.45	--	10%
提取职工奖励及福利基金	--	791,205.73	--
应付普通股股利	17,289,994.52	1,799,999.70	--
其他转出	--	-2,786,288.62	--
期末未分配利润	247,320,901.96	205,880,935.69	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

说明：本期应付普通股股利系根据 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年度股东大会，以 2016 年 5 月 31 日股本总数 432,249,863 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.40 元（含税），合计分配 17,289,994.52 元。

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,679,378.82	1,227,551,536.05	1,755,416,070.99	1,536,187,055.46
其他业务	9,093,629.85	7,651,999.33	14,929,596.49	13,807,180.72

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	25,686.53	151,408.90
城市维护建设税	1,462,425.43	3,496,564.55
教育费附加	838,982.96	2,086,710.97
地方教育费附加	559,321.94	1,408,303.21
房产税	1,647,513.43	--
印花税	1,572,257.91	--
土地使用税	1,070,945.44	--
车船税	500.00	--
合 计	7,177,633.64	7,142,987.63

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,840,401.34	12,301,460.24
工资	3,331,919.58	3,221,395.19
差旅费	748,312.31	986,696.53
业务招待费	677,400.63	755,953.16
其他	3,101,426.69	3,363,744.22
合 计	18,699,460.55	20,629,249.34

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	14,263,353.72	11,109,892.95
工资	11,848,650.19	11,841,649.64
折旧费	9,108,301.59	9,334,823.66
社会保险费	7,767,236.41	8,626,989.42
中介服务费	5,410,754.68	4,531,166.81
职工福利费	3,233,551.81	3,726,804.85
办公费	2,238,043.66	913,482.05
无形资产摊销	2,057,302.66	2,546,751.65
税金	1,537,119.66	5,410,969.64

业务招待费	473,944.25	691,647.87
其他	6,728,707.20	9,605,755.64
合 计	64,666,965.83	68,339,934.18

37、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,161,459.28	68,960,134.45
减：利息收入	4,797,018.69	6,530,704.10
汇兑损益	-2,269,360.04	-2,632,941.59
其他	-3,830,553.21	4,038,857.38
合 计	12,264,527.34	63,835,346.14

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,721,493.84	-24,897,298.59
存货跌价损失	1,684,384.22	94,268.32
固定资产减值损失	1,120,362.69	3,477,077.42
合 计	13,526,240.75	-21,325,952.85

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,604,875.00	-1,911,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,604,875.00	-1,911,375.00
合 计	2,604,875.00	-1,911,375.00

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,572,083.62	1,140,237.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	28,276,712.33	10,380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,219,217.98	-50,885,644.47
合 计	19,485,410.73	-39,365,407.01

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

非流动资产处置利得合计	429,770.97	60,517,605.64
其中：处置固定资产利得	429,770.97	40,600,678.65
处置无形资产利得	--	19,916,926.99
政府补助	6,271,763.63	8,834,385.41
其他	2,035,203.36	847,395.48
合 计	8,736,737.96	70,199,386.53

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利补贴	65,500.00	33,000.00	与收益有关
省级企业研究院专项资金	35,000.04	91,629.96	与资产有关
税收返还	251,049.60	288,873.98	与收益有关
开放型经济转型发展专项扶持	700,340.84	142,016.47	与资产有关
工业技术设备专项奖励	119,629.96	2,139,465.00	与资产有关
安全生产奖励	--	2,000.00	与收益有关
万吨千家企业奖励	--	50,000.00	与收益有关
人才基金经费	--	50,000.00	与收益有关
企业培育优胜奖	--	30,000.00	与收益有关
监测点人员补贴费	1,000.00	1,000.00	与收益有关
江藻镇人民政府经济奖励	--	159,700.00	与收益有关
加快产业升级推动跨越发展补助经费	--	10,000.00	与收益有关
福利企业奖励款	27,565.00	313,200.00	与收益有关
国家高新技术企业奖励	--	13,400.00	与收益有关
科技扶持专项资金	34,000.00	5,510,100.00	与收益有关
收福利企业增值税退税	2,907,916.67	--	与收益有关
短期信用保险补贴	362,200.00	--	与收益有关
工业经济发展奖励	17,500.00	--	与收益有关
2015 年度企业技术创新专项奖励基金	82,500.00	--	与收益有关
2015 年度企业技术创新专项奖励基金	348,200.00	--	与收益有关
2016 年市县科技产出绩效挂钩补助资金	50,000.00	--	与收益有关
2016 年婺城区科技计划项目经费	200,000.00	--	与收益有关
增值税即征即退	1,069,361.52	--	与收益有关
合 计	6,271,763.63	8,834,385.41	--

说明：营业外收入除政府补助-增值税即征即退 1,069,361.52 元外，全部计入非经常性损益。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	615,539.95	2,791,243.06
其中：固定资产处置损失	615,539.95	2,791,243.06
对外捐赠	11,900.00	15,000.00
水利基金	818,251.81	1,945,137.61
罚款滞纳金	88.17	300,000.00
赔偿支出	1,197,780.00	--
其他	216,988.48	91,510.00
合 计	2,860,548.41	5,142,890.67

说明：除水利基金外，营业外支出全部计入非经常性损益。

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,828,125.79	15,990,264.52
递延所得税费用	3,948,380.72	2,557,217.98
合 计	11,776,506.51	18,547,482.50

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	72,201,120.46	105,509,580.71
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	18,154,238.16	26,377,395.18
某些子公司适用不同税率的影响	666,557.28	-6,576,452.59
对以前期间当期所得税的调整	-1,169,475.13	--
不征税、减免税收入（以“-”填列）	1,631,429.49	8,785,475.22
不可抵扣的成本、费用和损失	80,881.53	5,137,420.51
残疾职工工资加计扣除	-195,777.82	-196,982.28
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,354,765.53	-9,923,692.27

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,448,805.72	-5,055,681.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填）	-587,775.75	--
所得税费用	11,776,506.51	18,547,482.50

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	3,312,369.75	11,488,181.80
利息收入	4,797,018.69	6,530,704.10
政府补助	5,551,792.79	4,856,201.98
赔偿收入等	2,009,383.99	134,443.23
合 计	15,670,565.22	23,009,531.11

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	2,321,620.93	11,245,678.87
运输费	10,840,401.34	12,377,377.40
支付暂收款及暂付款	7,249,258.81	11,520,173.74
中介服务费	5,410,754.68	4,531,166.81
业务招待费	1,151,344.88	1,447,601.03
差旅费	1,532,689.12	1,941,096.28
其他	12,929,241.92	8,456,321.91
合 计	41,435,311.68	51,519,416.04

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
同一控制下的业务合并形成现金流量净额转出	--	11,418,371.26

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润	60,424,613.95	86,962,098.21
资产减值准备	13,526,240.75	-21,325,952.85
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,671,620.28	59,208,592.84
无形资产摊销	2,237,927.41	2,799,124.04
长期待摊费用摊销	107,294.99	3,062,533.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	185,768.98	-57,726,362.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,604,875.00	1,911,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,467,237.95	57,637,890.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,485,410.73	39,365,407.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,948,380.72	2,148,664.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	886,356.57	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,003,648.18	89,398,437.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-431,041,842.86	318,180,434.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,056,963.87	-154,177,000.39
其他	-854,970.84	-3,925,833.43
经营活动产生的现金流量净额	-293,478,342.14	423,519,407.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	576,649,095.96	105,075,205.01
减：现金的期初余额	105,075,205.01	129,380,690.40
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	471,573,890.95	-24,305,485.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	576,649,095.96	105,075,205.01
其中：库存现金	136,884.23	118,926.63
可随时用于支付的银行存款	568,290,151.44	95,488,768.21

可随时用于支付的其他货币资金	8,222,060.29	9,467,510.17
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	576,649,095.96	105,075,205.01

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,530,132.24	保证金
应收票据	5,666,348.43	票据质押
固定资产	103,228,252.37	房屋建筑物抵押
无形资产	47,997,179.46	土地使用权抵押
合 计	185,421,912.50	

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	915,729.35	6.9370	6,352,414.50
欧元	151,360.62	7.3068	1,105,961.77
应收账款			
其中：美元	2,976,926.66	6.9370	20,650,940.24
预收款项			
其中：美元	48,904.02	6.9370	339,247.19

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江中科正方电子技术有限公司	2016 年 9 月 30 日	81,898,600.00	100.00	收购	2016 年 9 月 30 日	工商变更	16,053,425.84	6,174,183.66

(2) 合并成本及商誉

项 目	浙江中科正方电子技术有限公司
合并成本：	
现金	81,898,600.00
非现金资产的公允价值	--
发行或承担的债务的公允价值	--
发行的权益性证券的公允价值	--
或有对价的公允价值	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--
合并成本合计	81,898,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,243,330.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	38,655,269.72

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	浙江中科正方电子技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	42,248,717.50	42,248,717.50
非流动资产	8,674,415.40	1,737,300.14
其中：无形资产	7,005,865.26	68,750.00
其中：固定资产	670,169.49	670,169.49
流动负债	6,639,235.33	6,639,235.33
非流动负债	1,040,567.29	--
净资产	43,243,330.28	37,346,782.31
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	43,243,330.28	37,346,782.31

2、其他

本期新增合并单位 1 家，系公司于 2016 年 9 月设立全资子公司顺通新能源汽车服务有限公司，故 2016 年 9 月起将顺通新能源汽车服务有限公司纳入合并报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
诸暨露笑特种线有限公司	绍兴	绍兴	工业	75.00		股权收购
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		出资设立
浙江露通机电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00		股权收购
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00		出资设立
浙江中科正方电子技术有限公司	金华	金华	工业	100.00		股权收购
顺通新能源汽车服务有限公司	绍兴	绍兴	贸易	100.00		出资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
诸暨露笑特种线有限公司	绍兴	绍兴	工业	75.00	--	股权收购

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
诸暨露笑特种线有限公司	69,019,713.59	3,245,399.99	72,265,113.58	5,613,902.15	--	5,613,902.15

续（1）：

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
诸暨露笑特种线有限公司	87,950,668.58	7,112,138.38	95,062,806.96	11,056,006.36	--	11,056,006.36

续（2）：

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨露笑特种线有限公司	--	-17,355,589.17	-17,355,589.17	-4,093,193.99

续（3）：

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨露笑特种线有限公司	125,641.03	15,824,114.68	15,824,114.68	-61,547,732.25

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
伯恩露笑蓝宝石有限公司	通辽	通辽	工业	40.00	--	权益法

（2）重要的合营企业或联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	伯恩露笑蓝宝石有限公司	伯恩露笑蓝宝石有限公司
流动资产	462,480,304.14	265,939,346.38
非流动资产	1,029,218,009.09	868,491,594.13
资产合计	1,491,698,313.23	1,134,430,940.51
流动负债	261,517,439.86	623,164,920.71
非流动负债	26,464,555.83	27,700,725.83
负债合计	287,981,995.69	650,865,646.54
少数股东权益	481,486,527.02	193,426,117.59
归属于母公司股东权益	722,229,790.52	290,139,176.38
按持股比例计算的净资产份额	481,486,527.02	193,426,117.59
调整事项		
一内部交易未实现利润	-62,383,681.69	-67,104,054.28
对联营企业权益投资的账面价值	419,102,845.33	126,322,063.31
营业收入	100,369,182.27	32,795,957.25
净利润	-29,848,976.43	-10,344,570.52
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-29,848,976.43	-10,344,570.52

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	伯恩露笑蓝宝石有限公司	伯恩露笑蓝宝石有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险，由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，对本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 221.87 万元。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.73%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.41%。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2016.12.31				合 计
	一年以内	一年至两年以 内	两年至三年以 内	三年以上	
短期借款	664,880,000.00	--	--	--	664,880,000.00
应付票据	29,560,297.01	--	--	--	29,560,297.01
应付账款	192,421,008.73	20,498,984.44	1,090,450.19	5,812,536.21	219,822,979.57
其他应付款	19,950,814.71	27,856.00	112,135.00	62,494.73	20,153,300.44

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2015.12.31				合 计
	一年以内	一年至两年以 内	两年至三年以 内	三年以上	
短期借款	637,239,955.55	--	--	--	637,239,955.55
应付票据	69,928,760.50	--	--	--	69,928,760.50
应付账款	148,588,939.56	2,981,111.02	6,849,909.66	1,280,575.79	159,700,536.03
其他应付款	7,049,102.42	171,257.00	36,492.00	26,232.73	7,283,084.15

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.71%。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本集团期末无以公允价值计量的金融资产和金融负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000	37.77	37.77

本公司最终控制方是：鲁小均家庭。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制
伯恩露笑蓝宝石有限公司	重要联营企业
鲁小均	本公司股东
李伯英	本公司股东
鲁永	本公司股东
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露笑光电有限公司	采购商品	--	3,829,059.83
伯恩露笑蓝宝石有限公司	采购商品	--	1,927,956.67

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露笑光电有限公司	电力销售	--	9,709,088.02
伯恩露笑蓝宝石有限公司	销售商品	432,521.37	463,316,239.32

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
露笑集团有限公司	房屋建筑物	66,666.67	70,000.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江露笑光电有限公司	房屋建筑物	284,523.82	25,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	70,000,000.00	2016-11-28	2017-11-28	否
露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊	露笑科技股份有限公司	250,000,000.00	2016-5-24	2017-1-20	否
露笑集团有限公司	露笑科技股份有限公司	73,000,000.00	2016-12-22	2017-12-21	否
露笑集团有限公司	露笑科技股份有限公司	37,000,000.00	2016-12-26	2017-12-25	否
鲁小均、李伯英、露笑集团有限公司	露笑科技股份有限公司	100,000,000.00	2016-12-23	2017-6-21	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的存货	--	18,562,234.41
浙江露笑光电有限公司	采购切磨抛业务相关的设备	--	50,187,721.27
合 计		--	68,749,955.68

（5）关键管理人员薪酬

本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	2,898,800.00	2,666,337.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	伯恩露笑蓝宝石有限公司	38,504,000.00	7,670,800.00	76,608,000.00	5,026,560.00
应付账款	伯恩露笑蓝宝石有限公司	929,841.28	--	1,872,755.52	--
预收款项	伯恩露笑蓝宝石有限公司	--	--	126,000.00	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）本公司于 2016 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于对诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）出资暨关联交易的议案》，同意公司拟使用自有资金出资 10,000 万元与露笑集团有限公司、深圳市老虎汇资产管理有限公司共同对诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）出资。截止 2017 年 1 月 20 日，公司向诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）的出资款已全部到位。

(2) 2017 年 1 月 20 日，本公司第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》。本公司变更了“露通机电油田用智能直驱电机项目”的部分募集资金用途，使用其中的 19,250.00 万元募集资金用于收购上海正昀新能源技术有限公司 100% 股权（上海正昀新能源技术有限公司 100% 股权交易价格为 3.5 亿元，扣除本次募集资金支付金额，剩余 15,750.00 万元对价以露笑科技自筹资金支付）。2017 年 2 月 8 日，本公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》。

(3) 为顺应公司战略转型发展的需要，本公司与江苏鼎阳绿能电力股份有限公司全体股东于 2017 年 1 月 20 日签署了《露笑科技股份有限公司收购江苏鼎阳绿能电力股份有限公司全部股份之框架协议》，拟通过受让股份的方式收购鼎阳电力 100% 股权。江苏鼎阳绿能电力股份有限公司及其股东与本公司无关联关系，与露笑科技董事、监事及高级管理人员亦不存在关联关系。本次签署收购框架协议不构成关联交易。

截至 2017 年 2 月 15 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、股东股权质押情况

1、露笑集团将其持有的本公司 4420 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 8 月 27 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 3060 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 5 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1020 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2015 年 11 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司限售股 8.5 万股质押给银河金汇证券资产管理有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 4 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司限售股 1228.743 万股质押给银河金汇证券资产管理有限公司作为露笑集团融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公

司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 4 月 28 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

露笑集团将其持有的本公司 1700 万股质押给东方证券股份有限公司广州宝岗大道营业部用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 7 月 28 日起至 2017 年 7 月 28 日止。

露笑集团将其持有的本公司 1700 万股质押给国金证券股份有限公司用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 8 月 10 日起至 2017 年 8 月 8 日。

露笑集团将其持有的本公司 5397 万股质押给华泰证券股份有限公司浙江分公司用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 11 月 4 日起至 2017 年 11 月 3 日止。

露笑集团将其持有的本公司 2095 万股质押给中信证券股份有限公司用于一年期股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 12 月 5 日起至 2017 年 12 月 4 日止。

露笑集团将其持有的本公司 1420 万股质押给华泰证券股份有限公司浙江分公司用于三个月股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 12 月 28 日起至 2017 年 3 月 28 日止。

截止 2016 年 12 月 31 日，露笑集团有限公司质押其持有的公司股份 22049.243 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 79.44%。

2、公司股东鲁永将其持有的本公司股份数 3050.8948 万股股份质押给华创证券有限责任公司深圳香梅路营业部作为个人融资担保，并于 2016 年 3 月 16 日与其签订股票质押式回购交易业务，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限自 2016 年 3 月 16 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2016 年 12 月 31 日，鲁永质押其持有的公司股份 3050.8948 万股，占鲁永持有公司股份总数的 100%。

3、公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 340 万股质押给中信证券股份有限公司诸暨店口胜利路证券营业部作为个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 5 月 13 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 340 万股质押给中信证券股份有限公司诸暨店口胜利路证券营业部作为个人融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 6 月 13 日起至 2017 年 6 月 12 日。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 2000 万股质押给中国工商银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 11 月 24 日起至 2017 年 11 月 23 日。

截止 2016 年 12 月 31 日，鲁小均质押其持有的公司股份 2680 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 65.69%。

4、公司股东李伯英将其持有的本公司股份 3400 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 11 月 17 日起至 2018 年 11 月 16 日。

截止 2016 年 12 月 31 日，李伯英质押其持有的公司股份 3400 万股，占李伯英持有公司股份总数的 95.24%。

2、其他

（1）2016 年 12 月，子公司顺通新能源汽车服务有限公司向上海泊匠新能源科技有限公司采购纯电动客车 300 台、每台采购含税单价人民币 712,000.00 元，合计含税采购价款 213,600,000.00 元，截止到 2016 年 12 月 31 日，所采购的 300 台电动客车已经全部实现分期销售给 16 家客户单位（汽车服务租赁公司），销售合同中约定顺通新能源汽车服务有限公司未收到全部车款前，即使本批车辆已交付并上牌，顺通新能源汽车服务有限公司仍保留对本批次车辆的全部所有权，该等权利保留自 16 家客户单位（汽车服务租赁公司）付清全部车款后自动失效。但是顺通新能源汽车服务有限公司没有获取 16 家客户单位（汽车服务租赁公司）提供的应收账款反担保权利，该笔长期应收款仍存在无法收回的风险。

（2）2016 年 12 月，子公司顺通新能源汽车服务有限公司与如皋市亚曼汽车有限公司签订合同，采购纯电动客车 242 台、每台采购含税单价人民币 670,000.00 元；采购燃料电池厢式运输车 400 台、每台采购含税单价人民币 500,000.00 元，合计含税采购价款 362,140,000.00 元。截止期末，子公司顺通新能源汽车服务有限公司已预付采购价款的 50%部分，金额为 181,070,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	258,197,431.41	100.00	17,148,335.94	6.64	241,049,095.47
其中：账龄组合	258,197,431.41	100.00	17,148,335.94	6.64	241,049,095.47
组合小计	258,197,431.41	100.00	17,148,335.94	6.64	241,049,095.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	258,197,431.41	100.00	17,148,335.94	6.64	241,049,095.47

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11	202,552,918.70
其中：账龄组合	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11	202,552,918.70
组合小计	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11	202,552,918.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11	202,552,918.70

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	205,181,898.24	79.47	4,103,637.96	2.00	201,078,260.28
6 个月至 1 年（含 1 年）	5,626,618.86	2.18	393,863.32	7.00	5,232,755.54
1 至 2 年（含 2 年）	40,755,366.40	15.78	8,151,073.28	20.00	32,604,293.12
2 至 3 年（含 3 年）	4,267,573.06	1.65	2,133,786.53	50.00	2,133,786.53
3 年以上	2,365,974.85	0.92	2,365,974.85	100.00	--
合 计	258,197,431.41	100.00	17,148,335.94	6.64	241,049,095.47

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	126,092,749.41	59.07	2,521,854.98	2.00	123,570,894.43
6 个月至 1 年（含 1 年）	79,738,372.79	37.35	5,581,686.10	7.00	74,156,686.69
1 至 2 年（含 2 年）	4,749,977.35	2.23	949,995.47	20.00	3,799,981.88
2 至 3 年（含 3 年）	2,050,711.40	0.96	1,025,355.70	50.00	1,025,355.70
3 年以上	839,840.49	0.39	839,840.49	100.00	--
合 计	213,471,651.44	100.00	10,918,732.74	5.11	202,552,918.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,229,603.20 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	38,304,000.00	14.84	7,660,800.00
第二名	20,617,902.24	7.99	412,358.04
第三名	19,417,811.65	7.52	388,356.23
第四名	16,123,924.11	6.24	322,478.48
第五名	14,092,229.67	5.46	281,844.59
合 计	108,555,867.67	42.05	9,065,837.34

(5) 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款	280,070.43	100.00	46,553.70	16.62	233,516.73
其中：账龄组合	280,070.43	100.00	46,553.70	16.62	233,516.73
组合小计	280,070.43	100.00	46,553.70	16.62	233,516.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	280,070.43	100.00	46,553.70	16.62	233,516.73

续：

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29	8,498,660.51
其中：账龄组合	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29	8,498,660.51
组合小计	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29	8,498,660.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29	8,498,660.51

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	109,290.06	39.02	2,185.80	2.00	107,104.26
6 个月至 1 年（含 1 年）	106,400.67	37.99	7,448.05	7.00	98,952.62
1 至 2 年（含 2 年）	900.00	0.32	180.00	20.00	720.00
2 至 3 年（含 3 年）	53,479.70	19.10	26,739.85	50.00	26,739.85
3 年以上	10,000.00	3.57	10,000.00	100.00	--
合 计	280,070.43	100.00	46,553.70	16.62	233,516.73

续：

账 龄	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	8,572,486.09	98.56	171,449.72	2.00	8,401,036.37
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,403.52	0.02	98.25	7.00	1,305.27
1 至 2 年（含 2 年）	114,148.59	1.31	22,829.72	20.00	91,318.87
2 至 3 年（含 3 年）	10,000.00	0.11	5,000.00	50.00	5,000.00
3 年以上	--	--	--	100.00	--
合 计	8,698,038.20	100.00	199,377.69	2.29	8,498,660.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 152,823.99 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
个人借款备用金	164,479.70	63,479.70
应收出口退税	--	341,277.60
资金往来	1,900.00	8,128,312.66
其他	113,690.73	164,968.24
合 计	280,070.43	8,698,038.20

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	个人借款 备用金	50,000.00	6-12 个月	17.85	3,500.00
第二名	其他	45,183.35	6 个月以内	16.13	903.67
第三名	个人借款 备用金	35,000.00	2-3 年 25,000.00 元； 3 年以上 10,000.00 元	12.50	22,500.00
第四名	其他	34,798.60	6 个月以内	12.42	695.97
第五名	个人借款 备用金	30,000.00	6-12 个月	10.71	2,100.00
合 计	--	194,981.95	--	69.61	29,699.64

(6) 期末不存在应收政府补助款项。

（7）期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,357,373,784.37	--	1,357,373,784.37	517,915,184.37	--	517,915,184.37
对联营企业投资	419,102,845.33	--	419,102,845.33	126,322,063.31	--	126,322,063.31
合 计	1,776,476,629.70	--	1,776,476,629.70	644,237,247.68	--	644,237,247.68

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨露笑特种线有限公司	39,745,897.18	--	--	39,745,897.18	--	--
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00	--	--	406,838,100.00	--	--
浙江露通机电有限公司	71,331,187.19	428,560,000.00	--	499,891,187.19	--	--
浙江露超投资管理有限公司	--	--	--	--	--	--
浙江中科正方电子技术有限公司	--	81,898,600.00	--	81,898,600.00	--	--
顺通新能源汽车服务有限公司	--	329,000,000.00	--	329,000,000.00	--	--
合 计	517,915,184.37	839,458,600.00	--	1,357,373,784.37	--	--

露笑科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
伯恩露笑 蓝宝石有 限公司	126,322,063.31	300,000,000.00	--	-7,219,217.98	--	--	--	--	--	419,102,845.33	--

露笑科技股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,934,330.41	842,610,043.54	1,202,282,121.66	1,089,292,211.86
其他业务	485,847.09	236,786.05	70,000.00	67,776.62

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	28,276,712.33	10,380,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	-7,219,217.98	-50,885,644.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,572,083.62	1,140,237.46
合 计	49,485,410.73	-39,365,407.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-185,768.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,202,402.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,032,791.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	608,446.71
非经常性损益总额	6,657,871.22
减：非经常性损益的所得税影响数	1,288,053.64
非经常性损益净额	5,369,817.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	26,082.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,343,734.66

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.09	0.09

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.08	0.08
-------------------------	------	------	------

露笑科技股份有限公司

2017 年 2 月 15 日